

TIRELLI & PARTNERS S.R.L. SOCIETA' BENEFIT**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO, VIA LEOPARDI 2
Codice Fiscale	11013700155
Numero Rea	MILANO
P.I.	11013700155
Capitale Sociale Euro	62.400 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	683100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	22.329	27.633
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.585	8.585
Totale immobilizzazioni (B)	30.914	36.218
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	57.500	57.500
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.162	102.311
Totale crediti	102.162	102.311
IV - Disponibilità liquide	271.652	253.934
Totale attivo circolante (C)	431.314	413.745
D) Ratei e risconti	-	5.200
Totale attivo	462.228	455.163
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	62.400	62.400
IV - Riserva legale	12.480	12.480
V - Riserve statutarie	19.113	-
VI - Altre riserve	156.521	156.521
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(17.910)	19.113
Totale patrimonio netto	232.604	250.514
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.176	11.310
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.448	189.790
Totale debiti	211.448	189.790
E) Ratei e risconti	-	3.549
Totale passivo	462.228	455.163

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	790.102	830.230
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.294	2.001
Totale altri ricavi e proventi	2.294	2.001
Totale valore della produzione	792.396	832.231
B) Costi della produzione		
7) per servizi	564.300	570.434
8) per godimento di beni di terzi	57.806	58.991
9) per il personale		
a) salari e stipendi	87.474	78.957
b) oneri sociali	21.045	19.280
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.866	5.214
c) trattamento di fine rapporto	6.866	5.214
Totale costi per il personale	115.385	103.451
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.886	6.321
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.886	6.321
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.886	6.321
14) oneri diversi di gestione	51.788	47.861
Totale costi della produzione	797.165	787.058
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(4.769)	45.173
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	10
Totale proventi diversi dai precedenti	8	10
Totale altri proventi finanziari	8	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8	10
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.761)	45.183
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.149	26.070
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.149	26.070
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.910)	19.113

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio redatto nella forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. evidenzia una perdita d'esercizio pari ad € 17.910, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 0, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 7.886 e imposte correnti per € 13.149,00.

Il bilancio chiuso al 31/12/2020, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione. I principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente. In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a: individuazione e classificazione delle immobilizzazioni; determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri; indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato; competenza delle voci ratei e risconti.

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La società opera esclusivamente nel settore della mediazione immobiliare e della consulenza sempre nel settore immobiliare. Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Principi di redazione

Criteri di formazione

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma e sulla base di corretti Principi Contabili, con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile, così come interpretate ed integrate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nonché sulla base delle indicazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, 4° comma e 2423 bis, 2° comma C.c..

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione (Rif. art. 2427, punto 1, C.c.)

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente, secondo il carattere di continuità di applicazione dei Principi Contabili. Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che devono essere riconosciute e profitti che non devono essere riconosciuti in quanto non realizzati. Nel rispetto del principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. L'ammortamento delle immobilizzazioni, la cui durata è limitata nel tempo, è stato calcolato attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Finanziarie

Si riferiscono a depositi cauzionali e sono valutati al valore nominale.

Merci

Si riferiscono ad immobili e sono valutati al costo di acquisto, comunque inferiore al presunto valore di realizzo.

Crediti

Sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni. In particolare si segnala che al momento della stipula della concessione, l'ente concedente ha proceduto all'erogazione di un contributo. Detto contributo viene riscontato di anno in anno in funzione della durata stessa della concessione. Anche altri contributi ricevuti dal conduttore dell'impianto per migliore apportate ai beni locati ai medesimi, sono ripartiti in funzione della durata residua del contratto di locazione.

Titoli ed Attività finanziarie partecipazioni

Non sono detenute attività finanziarie nè partecipazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano: - gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; - l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio; - le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sono state prestate garanzie per debiti altrui.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	249.798	8.585	258.383
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	222.165		222.165
Valore di bilancio	27.633	8.585	36.218
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.582	-	2.582
Ammortamento dell'esercizio	7.886		7.886
Totale variazioni	(5.304)	-	(5.304)
Valore di fine esercizio			
Costo	252.380	8.585	260.965
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	230.051		230.051
Valore di bilancio	22.329	8.585	30.914

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si riferiscono a depositi cauzionali iscritti al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	8.585	0	8.585	8.585
Totale crediti immobilizzati	8.585	0	8.585	8.585

Attivo circolante

Rimanenze

Trattasi di un immobile destinato alla vendita iscritto al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	57.500	0	57.500
Totale rimanenze	57.500	0	57.500

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	90.040	(15.749)	74.291	74.291
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.219	11.159	12.378	12.378
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.052	4.441	15.493	15.493

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	102.311	(149)	102.162	102.162

Disponibilità liquide

Le disponibilità sono iscritte in base al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	253.934	17.708	271.642
Denaro e altri valori in cassa	-	10	10
Totale disponibilità liquide	253.934	17.718	271.652

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito la movimentazione dovuta alle deliberazioni assunte dai soci.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	62.400	0	0	0	0	0		62.400
Riserva legale	12.480	0	0	0	0	0		12.480
Riserve statutarie	-	-	-	19.113	-	-		19.113
Altre riserve								
Riserva straordinaria	156.521	0	0	0	0	0		156.521
Totale altre riserve	156.521	0	0	0	0	0		156.521
Utile (perdita) dell'esercizio	19.113	-	19.113	-	-	-	(17.910)	(17.910)
Totale patrimonio netto	250.514	-	19.113	19.113	-	-	(17.910)	232.604

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	62.400		
Riserva legale	12.480	utili	A-B
Riserve statutarie	19.113	utili	D
Altre riserve			
Riserva straordinaria	156.521	utili	A-B
Totale altre riserve	156.521		
Totale	250.514		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

La Riserva statutaria è riferita agli accantonamenti di utili in ottemperanza alle disposizioni statutarie per le società benefit.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è calcolato in base a quanto previsto dal codice civile ed è al netto di eventuali anticipazioni già erogate.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	11.310
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.866
Totale variazioni	6.866
Valore di fine esercizio	18.176

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Non esistono debiti di durata superiore a 12 mesi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	49.210	0	49.210	49.210
Debiti verso fornitori	99.122	18.055	117.177	117.177
Debiti tributari	29.720	(3.561)	26.159	26.159
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.877	(362)	6.515	6.515
Altri debiti	4.861	7.526	12.387	12.387
Totale debiti	189.790	21.658	211.448	211.448

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	211.448	211.448

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2021	49.210
Totale	49.210

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	830.230	-40.128	790.102
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	2.001	293	2.294
Totale del valore della produzione	832.231	-39.835	792.396

Dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Provvigioni	830.230	-40.128	790.102

Totale: 790.102,00

Costi della produzione

I costi sono determinati in base al principio della competenza economica.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
7) Per servizi	570.434	-6.134	564.300
8) Per godimento di beni di terzi	58.991	-1.185	57.806
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	78.957	8.517	87.474
b) Oneri sociali	19.280	1.765	21.045
c) Trattamento di fine rapporto	5.214	1.652	6.866
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.321	1.565	7.886
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			

13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	47.861	3.927	51.788
Totale dei costi della produzione	787.058	10.107	797.165

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte riflettono il carico fiscale di competenza. Non esiste fiscalità differita o anticipata.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e economica della società ed è conforme alle scritture contabili.

L'amministratore unico

dott. Marco Tirelli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Io sottoscritto MARCO TIRELLI amministratore della società TIRELLI & PARTNERS S.B. S.R.L. consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della Società. Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio autorizzazione n. 3/4774 /2000del 19 luglio 2000 emanata dalla Direzione Regionale delle Entrate della Lombardia sezione distaccata di Milano